



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

6-15 გვერდებზე წარმოდგენილი განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.



შპს „ქალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	3
მოგება - ზარალის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6



შპს ქალაქური			
ფინანსური მდგომარეობის უწყისი			
		31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	105,009	69,714
არამატერიალური აქტივები	5	4,779	5,381
		109,788	75,095
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	36,143	25,064
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	897,712	1,059,709
მარაგები	8	641,761	398,104
		1,575,617	1,482,878
მთლიანი აქტივები		1,685,405	1,557,973
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		889,262	810,910
გადაფასების რეზერვი		-	-
		889,262	810,910
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	299,802	67,782
		299,802	67,782
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	9	182,498	241,644
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	266,370	370,863
საგადასახადო ვალდებულებები		47,473	66,775
		496,340	679,282
მთლიანი ვალდებულებები		796,143	747,063
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,685,405	1,557,973

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/



შპს „კალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 400079669
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

შპს კალაქური

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტვები				
გრძელადანი აქტვები				
ძირითად საშუალებები	4	105,009	69,714	69,193
არმატურალური აქტვები	5	4,779	5,381	2,549
		109,788	75,095	71,742
მოკლევადანი აქტვები				
ფულად ფულადი გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	36,143	25,064	20,247
სავაჭროდ სხვა მოკლევადანი მოხმონები	7	897,712	1,059,709	921,442
მარგები	8	641,761	398,104	238,136
		1,575,617	1,482,878	1,179,825
მოკლევადანი აქტვები		1,685,405	1,557,973	1,251,568
მოკლევადანი კაპიტალი				
საწესდებოკაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დგროვილი ზრდა)		889,262	810,910	663,726
გადფასების რეზერვი				
		889,262	810,910	663,726
ვალდებულებები				
გრძელადანი ვალდებულებები				
გრძელადანი სესხები	9	299,802	67,782	5,617
		299,802	67,782	5,617
მოკლევადანი ვალდებულებები				
მოკლევადანი სესხები	9	182,498	241,644	172,867
სავაჭროდ სხვა მოკლევადანი ვალდებულებები	10	266,370	370,863	360,269
საგადასახადო ვალდებულებები		47,473	66,775	49,089
		496,340	679,282	582,225
მოკლევადანი ვალდებულებები		796,143	747,063	587,842
მოკლევადანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,685,405	1,557,973	1,251,568

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 სექტემბრის ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:



გაქარია ლოლაძე/



შპს ქალაქური			
მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		31/12/2020	31/12/2019
ამონაგები	11	3,171,936	3,774,110
თვითღირებულება	12	(2,021,925)	(2,615,008)
საერთო მოგება		1,150,011	1,159,102
სხვა შემოსავლები		1,560	3,792
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(280,429)	(265,449)
მიწოდების დანახარჯები		(740,966)	(690,526)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(1,223)	(171)
სხვა ხარჯები		(13,829)	(36,996)
საოპერაციო მოგება		115,123	169,751
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	14	(36,771)	(22,568)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(36,771)	(22,568)
მოგება დაბეგვრამდე		78,352	147,184
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		78,352	147,184
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		78,352	147,184

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/



შპს ქალაქური				
მოგება - ზრდის ანგარიშგება				
			31/12/2020	31/12/2019
ამონაგები	11		3,171,936	3,774,110
თუილირებულება	12		(2,021,925)	(2,615,008)
საერთო მოგება			1,150,011	1,159,102
სხვა შემოსავლები			1,560	3,792
ზოგად & აღინისტრაციული ხარჯი	13		(280,429)	(265,449)
მიწილების დანახარჯები			(740,966)	(690,526)
სხვა შემოსულობები/(ზრდ) - წმინდა			(1,223)	(171)
სხვა ხარჯები			(13,829)	(36,996)
საოპერაციო მოგება			115,123	169,751
ფინანსური შემოსავალი				
ფინანსური ხარჯი	14		(36,771)	(22,568)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(36,771)	(22,568)
მოგება დებეგვრმდ			78,352	147,184
მოგების გადასახად				
წმინდა მოგება			78,352	147,184
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების				
გადაფსებიდან,				
გადასახადების გამოვლებით				
მიღიანი სრული შემოსავალი			78,352	147,184

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:



/ზაქარია ლოდამე/



შპს ქალაქური

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	663,726	663,726
წმინდა მოგება	-	147,184	147,184
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	147,184	147,184
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	810,910	810,910
წმინდა მოგება	-	78,352	78,352
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	78,352	78,352
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	889,262	889,262

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:

/ზაქარია ლოლაძე/



შპს „კალაქური“
საიდენტიფიკაციო კოდი: 40007966
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერი
დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

შპს კალაქური

საკუთარი კაპიტალის ცვლადების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუზიარებელი მოგება	მიღიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	663,726	663,726
წმინდა მოგება	-	147,184	147,184
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	147,184	147,184
გამცემის დივიდენდი	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	810,910	810,910
წმინდა მოგება	-	78,352	78,352
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	78,352	78,352
გამცემის დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	889,262	889,262

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ:

დირექტორი:



ზაქარია ლოლაძე/



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შენიშვნა 1 - ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქალაქური“ (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2013 წლის 27 თებერვალს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ–სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდან-ნაძალადევის რაიონი, ავშნის ქ. N 88. კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია: ზაქარია ლოლაძე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქართული თხილისა და ჩირების დაფასოება და საბითუმო ვაჭრობა კვების პროდუქტებით (დისტრიბუცია).

შენიშვნა 2 - მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის მეორე წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2019 და 2020 წლის დასასრულისთვის, 2019 და 2020 წლების მოგება - ზარალის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

შენიშვნა 3 - მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ქვემოთ ჩამოთვლილი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

- ✓ საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;
- ✓ საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;
- ✓ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის



3.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი (GEL). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით.

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

3.1 შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ანმომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

3.2 პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

3.3 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.



3.4 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

3.5 გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.6 მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში მოთხოვნა წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით. შემდგომ პერიოდში კომპანია ახდენს მოთხოვნების ტესტირებას გაუფასურებაზე და დებიტორების გადახდის ქცევის სტატისტიკის საფუძველზე, მას შემუშავებული აქვს გაუფასურების ზარალის განაკვეთები ვადაგადაცილებული დღეების კატეგორიების მიხედვით. ამასთან საწარმო ისეთ დებიტორულ დავალიანებას რომლის ნაშთი მთლიანი ნაშთის 2%-ს აღემატება, გაუფასურებაზე აფასებს ინდივიდუალურად.

3.7 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. კომპანია თვითღირებულების მოდელს იყენებს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. ძირითად საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება. ცვეთის გამოითვლება წრფივი მეთოდით ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, შემდეგნაირად:



მანქანა - დანადგარები	5	წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5	წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-10	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3-10	წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5-10	წელი

ძირითადი საშუალებების ნარჩენილი ღირებულება შეადგენს 0 ლარს

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

3.8 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. თუ კომპანიის არ შეუძლია არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა ამორტიზაცია გამოითვლება 10 წლიან პერიოდზე.

3.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.



3.10 მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

3.11 იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

3.12 დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

3.13 პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.



შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2019	49,105	3,917	9,119	111,019	1,526	174,686
შემოსვლა	3,000	25,644	9,172	32,242	1,734	71,792
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	52,105	29,561	18,291	143,261	3,260	246,478
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2019	(25,364)	(2,503)	(3,999)	(72,340)	(768)	(104,972)
პერიოდის ცვეთა	(5,939)	(2,575)	(1,689)	(26,138)	(156)	(36,497)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	(31,303)	(5,078)	(5,687)	(98,478)	(924)	(141,470)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	23,742	1,414	5,120	38,679	759	69,714
31 დეკემბერი 2020	20,802	24,483	12,603	44,783	2,337	105,009

შენიშვნა 5 - არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამა
31 დეკემბერი 2019	8,751
შემოსვლა	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2020	
ამორტიზაცია	8,751
31 დეკემბერი 2019	(3369)
პერიოდის ამორტიზაცია	(602)
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2020	
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2019	5381
31 დეკემბერი 2020	4779



შენიშვნა 6 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2020	2019
ნაღდი ფული საღაროში	5,253	964
ეროვნული ვალუტა ბანკში	30,890	20,667
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	3,433
სულ	36,143	25,064

შენიშვნა 7 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	836,130	1,025,671
გადახდილი ავანსები	53,137	25,741
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	8,445	8,298
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	897,712	1,059,709

შენიშვნა 8 - მარაგები

	2020	2019
საქონელი	374,365	108,164
ნედლეული და მასალები	227,802	260,432
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	39,595	29,508
სულ	641,761	398,104



შენიშვნა 9 - სესხები

	2020	2019
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	299,802	67,782
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (გრძელვადიანი ნაწილი)	-	-
	299,802	67,782
მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი	-	211,779
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	182,498	29,864
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მოკლევადიანი ნაწილი)	-	-
	182,498	241,644
სულ სესხები	482,300	309,426

შენიშვნა 10 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	219,892	356,977
მიღებული ავანსები	23,559	-
გადასახდელი ხელფასები	22,919	13,886
სულ	266,370	370,863

შენიშვნა 11 - ამონაგები

	2020	2019
საქონლის გაყიდვა	3,171,936	3,774,110
მომსახურების გაწევა	-	-
სულ	3,171,936	3,774,110



შენიშვნა 12 - რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2020	2019
პირდაპირი მასალები	(1,787,782)	(2,497,529)
თანამშრომელთა ხელფასები	(90,122)	(88,581)
ცვეთა	(5,923)	(11,227)
სხვა ზედნადები ხარჯები	(138,099)	(17,671)
სულ	(2,021,925)	(2,615,008)

შენიშვნა 13 - სხვა შემოსავალი

	2020	2019
მოგება საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი	-	-
საიჯარო შემოსავალი	-	-
მეკავშირე საწარმოდან მიღებული დივიდენდები	-	-
არასაოპერაციო მოგება	1,560	3,792
სულ	1,560	3,792

შენიშვნა 14 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	(120,831)	(125,440)
იჯარის ხარჯი	(30,281)	(12,904)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(20,176)	(9,824)
კომუნალური ხარჯები	(5,735)	(9,201)
კომუნიკაციის ხარჯები	(4,554)	(3,873)
მივლინების ხარჯები	(5,145)	(4,918)
ოფისის ხარჯი	(11,551)	(3,600)
რემონტი	(24,583)	(20,563)
რეკლამის ხარჯი	(2,524)	(1,483)
სხვა ხარჯი	(19,415)	(45,436)
დაზღვევის ხარჯი	(2,298)	(3,022)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(33,337)	(25,186)
სულ	(280,429)	(265,449)



შენიშვნა 15 - მიწოდების დანახარჯები

	2020	2019
რეკლამის ხარჯი	(421,819)	(310,212)
მარკეტინგული ხარჯი	-	-
შრომის ანაზღაურება	(251,211)	(283,536)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(67,936)	(96,778)
სულ	(740,966)	(690,526)

შენიშვნა 16 - ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური ხარჯი	2020	2019
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(36,771)	(22,568)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(36,771)	(22,568)

ფინანსური შემოსავალი		
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-	-

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(36,771)	(22,568)
-----------------------------------	-----------------	-----------------

შენიშვნა 17 – საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენებ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს

შენიშვნა 18 - დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	80,565	81,800
სულ	80,565	81,800

შენიშვნა 19 - ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2021 წლის 22 სექტემბერს